

绝味食品股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况的
专项鉴证报告

天职业字[2019]24028 号

目 录

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况的专项鉴证报告	1
以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明	3

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况的专项鉴证报告



天职业字[2019]24028号

绝味食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的绝味食品股份有限公司（以下简称“绝味食品”）管理层编制的截止 2019 年 3 月 31 日止《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》进行鉴证。

一、管理层的责任

绝味食品管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第 2 号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上证公字（2013）13 号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的规定编制《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对绝味食品管理层编制的《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况的专项鉴证报告（续）

天职业字[2019]24028号

三、鉴证意见

我们认为，绝味食品管理层编制的截至2019年3月31日止的《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》符合《上市公司监管指引第2号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上证公字(2013)13号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》的规定，在所有重大方面真实反映了绝味食品截至2019年3月31日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供绝味食品为以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为绝味食品用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



绝味食品股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目

自筹资金的专项说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

根据《上市公司监管指引第 2 号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上证公字(2013)13 号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及相关指引的规定, 绝味食品股份有限公司(以下简称“公司”)以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况专项说明如下:

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2018]2222 号文核准, 绝味食品发行可转换公司债券总额为 1,000,000,000.00 元, 期限 6 年。

2019 年 3 月 15 日, 联席主承销商华融证券股份有限公司在扣除承销费用和保荐费用人民币 15,500,000.00 元(其中承销保荐费增值税进项税额 877,358.49 元), 余额人民币 984,500,000.00 元已于 2019 年 3 月 15 日通过华融证券股份有限公司汇入公司在兴业银行股份有限公司长沙三湘支行开立的 368110100100326798 账户。上述余额扣除律师费、审计验资费、资信评级费及信息披露费用等其他发行费合计 3,809,000.00 元, 再加上承销保荐费、律师费、审计验资费、资信评级费及信息披露费用等其他发行费增值税进项税额合计 1,092,962.30 元, 实际募集资金净额人民币 981,783,962.30 元。

上述募集资金业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 3 月 15 日出具的“天职业字[2019]13027 号”验资报告予以验证。公司在银行开设了专户存储上述募集资金。

截至 2019 年 3 月 31 日止, 公司使用自有资金支付发行费用含税金额合计 1,809,000.00 元。

二、募集资金投资项目的情况

根据公司第三届董事会第二十一次会议决议、2018 年第二次临时股东大会决议、第四届董事会第二次会议决议、第四届董事会第三次会议决议以及《绝味食品公开发行可转换公司债券募集说明书》, 公司拟将本次公开发行募集的资金, 全部用于公司主营业务相关的项目及主营业务发展所需的营运资金。

该项目具体投资安排如下:

金额单位：人民币万元

项目名称	总投资	募集资金 投资额	备案	环评
天津年产 37,300 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	53,800.00	42,164.53	津武审批投资备[2018]521号、津武审批投资备[2018]343号	备案号为 201812011400001193、201812011400000965
江苏年产 30,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	48,479.21	34,494.75	漂发改备[2018]182号	备案号为 201832048100000537
武汉年产 6,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	8,600.00	6,615.04	项目代码为 2018-420112-13-03-059273	备案号为 201842011200001127
山东 30,000 吨仓储中心建设项目	9,100.00	7,646.94	项目代码为 2018-370704-13-03-043060	备案号为 201837070400000425
海南年产 6,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	10,575.00	7,257.14	项目代码为 2018-469023-13-03-012684	备案号为 201846902300000133
合计	<u>130,554.21</u>	<u>98,178.40</u>		

在本次发行募集资金到位之前，公司将根据项目的实际工程进度，通过自筹资金支付项目款项。待募集资金到位后，公司将按照项目投资计划使用募集资金支付项目剩余款项，并对前期自筹资金予以置换。如果本次发行实际募集资金小于项目的资金需求，不足部分将由公司自筹解决。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至 2019 年 3 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 30,021,667.46 元，具体情况如下：

自筹资金预先投入按募集资金投资项目情况表

募投项目名称	已预先投入资金
天津年产 37,300 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	28,376,293.34
江苏年产 30,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	780,537.74
武汉年产 6,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	
山东 30,000 吨仓储中心建设项目	864,836.38
海南年产 6,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	
合计	<u>30,021,667.46</u>

四、置换募投资金的实施

根据《上市公司监管指引第2号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《上证公字（2013）13号-上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等有关法律、法规和制度的规定，经公司第四届董事会第五次会议审议，决定以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，具体情况如下：

按募集资金投入项目置换对比情况表

募投项目名称	预先投入的 自筹资金金额	本次置换金额
天津年产 37,300 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	28,376,293.34	28,376,293.34
江苏年产 30,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	780,537.74	780,537.74
武汉年产 6,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目		
山东 30,000 吨仓储中心建设项目	864,836.38	864,836.38
海南年产 6,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目		
合 计	<u>30,021,667.46</u>	<u>30,021,667.46</u>

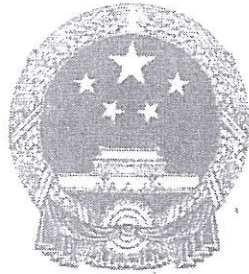
绝味食品股份有限公司董事会

法定代表人：

财务总监：

二〇一九年四月二十六日

编号: 1 05460774

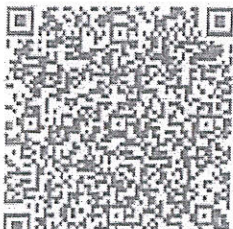


营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 邱靖之
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



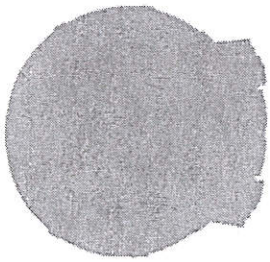
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月24日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

11010150

执业证书编号：

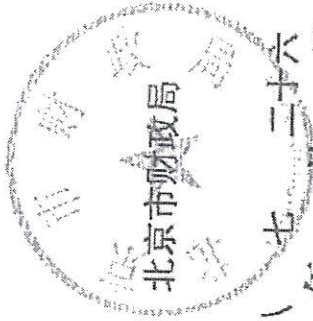
批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说明

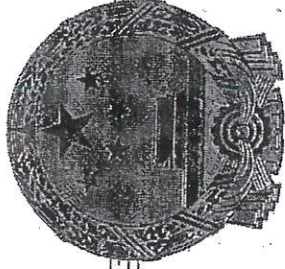
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

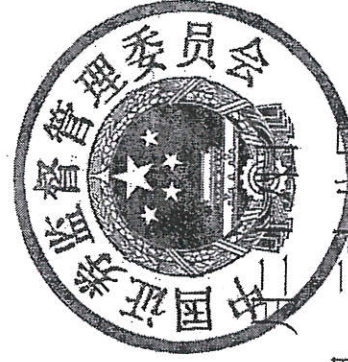


证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇二〇年五月

二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]137号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：傅成钢先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告、验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的业务报告，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019年1月1日至2019年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

邱清之

被授权人（签字）：

李利

日期：二〇一九年一月一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
月 日



姓名 Full name 傅成钢
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-09-12
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司广州分所
身份证号码 Identity card No. 320105197309121438

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
根据万隆会计师事务所2012年省7号公告
天职国际会计师事务所有限公司
分所改制为天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
通合会计师事务所分所
2012年11月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
通合会计师事务所分所
2012年11月12日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 430300020005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1998 年 05 月 01 日

2012年4月30日换发

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]233号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：康代安先生

根据本所执业规范有关规定“每项业务至少应该委派一名项目负责合伙人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责合伙人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019年1月1日至2019年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

邱清之

被授权人（签字）：

张俊

日期：二〇一九年一月一日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

天联国际会计师事务所
CPA
转出日期
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2015年10月10日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天联国际会计师事务所
CPA
转入日期
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2015年10月22日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

天联国际会计师事务所
CPA
转出日期
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2016年11月15日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天联国际会计师事务所
CPA
转入日期
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2016年11月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 康代曼
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-06-17
Date of birth
工作单位 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 432502197405171750
Identity card No.

证书编号: 110002400104
No. of Certificate

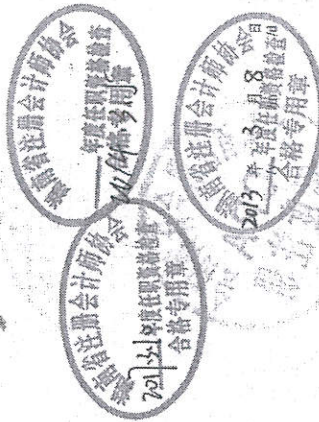
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年04月28日
Date of Issuance
2012年07月27日续



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

110101504662

证书编号:
No. of Certificate

湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2014

发证日期:
Date of Issuance

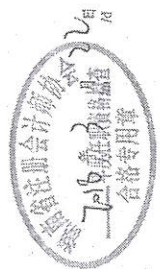
04

29



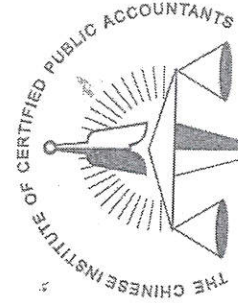
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / 月 / 日

40



中国注册会计师协会



张宇晨

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

女

1988-05-17

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

43011198805171327